

Anvisningar för nämndernas arbete med verksamhetsplan/budget 2016 med plan för 2017 och 2018

Anvisningarna anger ramen för nämndernas arbete med verksamhetsplan/budget 2016.

Samtliga nämnder ska upprätta en verksamhetsplan med budget för det kommande året, med utgångspunkt från den budget med tillhörande mål och uppdrag som kommunfullmäktige har fastställt. Arbetet ska utgå från Sundbybergs stads styrmodell.

En del av styrmodellen är stadens ekonomistyrningsprinciper. Därför ska budget kopplas ihop med lämplig verksamhetsnivå för att möjliggöra uppföljning på resultatenhet. Även budgetering och inläsning till stadens ekonomisystem ska ske på samma verksamhetsnivå. Under 2016 kommer en översyn av stadens kontoplan att genomföras.

Verksamhetsplanen ska innehålla följande huvudrubriker;

- Verksamhetsbeskrivning
- Mål och uppdrag
- Volymförändringar, ekonomiska förutsättningar samt budget

Tidplan för nämndernas arbete

Datum och tid	Ärende/aktivitet samt inlämning till stadsledningskontoret
16 februari 2016	Förvaltningens förslag till verksamhetsplan och budget 2016
28 februari 2016	Nämndbeslut avseende verksamhetsplan och budget 2016
28 februari 2016	Ekonomisk budget inrapporterad i Raintance

Till dessa anvisningar hör en mall i word innehållande rubriker och en mall i excel med tabeller att använda när nämnden gör sin budget. Tabellerna ska klistras in i nämndens verksamhetsplan med budget. Excel mallar ska även skickas separat till budgetsamordnare på stadsledningskontoret.

För frågor om volymförändringar, ekonomiska förutsättningar och budget kontakta Rose-Marie Lind, ekonomichef eller Anne-Marie Beckius, budgetsamordnare.

För frågor om verksamhetsbeskrivning samt mål och uppdrag kontakt Åsa Steen, utvecklingschef eller Karin Lindbom, kvalitetsstrateg

Disposition av verksamhetsplanen

Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsidé och ansvarsområde

Verksamhetsidén är en sammanfattning om vad verksamheten gör, varför den finns till och för vilka den finns till. Verksamhetsidén ska vara enkel och lätt att kommunicera, utgå från nyttan för målgrupper och de behov verksamheten ska fylla.

Fundera över! Har vi en välkänd, accepterad och dokumenterad verksamhetsidé? Är den enkel och lätt att kommunicera, utgår den från nyttan för dem vi är till för och de behov verksamheten ska tillgodose?

Gör! Skriv vad verksamheten gör, vilka tjänster som erbjuds, varför den finns till och för vilka den finns till. Utgå från nationella och lokala styrdokument.

Styrande dokument av särskild betydelse

Med styrdokument avses de lagar, föreskrifter, reglementen, riktlinjer, planer eller policys dokument som har en direkt koppling till och styr verksamheten. De styrande dokumenten är en grund för verksamhetens uppdrag.

Fundera över! Identifiera och gå igenom de viktigaste styrdokumenterna för verksamhetsområdet. Hur förhåller vi oss och använder våra styrdokument? De styrande dokumenten är utgångspunkten i den verksamhet vi bedriver.

Gör! Skriv och ange de styrande dokument som är av vikt för utformning, planering och uppföljning av verksamheten.

Övergripande vision och förhållningssätt

Sundbyberg stad har tagit fram en övergripande vision för hela staden. Visionen är långsiktig, har ett framtidsperspektiv och beskriver hur staden vill vara.

Fundera över! Hur känd är stadens vision och kärnvärden i vår verksamhet? Hur använder vi stadens vision och kärnvärden i utvecklingen av vår verksamhet?

Gör! Skriv vad stadens vision och kärnvärden betyder för er verksamhet. Nämndens vision/värdegrund/motto ska ha en koppling till stadens övergripande vision och kärnvärden.

Målgrupper

Verksamheter i Sundbybergs stad har olika uppdrag och arbetar med olika målgrupper utifrån det behov verksamheten har att tillgodose. För att veta hur målgrupperna påverkar vår verksamhet och dess utveckling är det viktigt att kartlägga vilka de är.

Fundera över! Vilka olika målgrupper har vår verksamhet? Vilka är deras behov som påverkar verksamheten och dess utveckling? Har vi en tydlig indelning så att vi kan tillgodose de olika behoven hos dem vi är till för?

Gör! Beskriv verksamhetens målgrupper.

Organisations- och ledningsstruktur

Verksamhetens organisation- och ledningsstruktur ska beskriva hur verksamheten är indelad i olika funktioner för att utföra verksamhetens uppdrag. Syftet är att alla inom verksamheten ska förstå hur verksamheten är organiserad.

Fundera över! Ger ert organisationsschema en rättvisande bild över organisationen? Vilken detaljnivå behöver redovisas? Behöver roller och ansvar förtydligas?

Gör! Beskriv organisationen med ett organisationsschema samt ansvar utifrån de olika nivåerna.

Medarbetare

Syftet är att beskriva och kartlägga vilken kompetens och andra förutsättningar medarbetare behöver för att kunna utföra verksamhetens uppdrag. Beskrivningen utgår från ert nuläge och ska ge en bild av sammansättningen av medarbetarna, deras kompetens och andra väsentliga faktorer.

Fundera över! Har vi en överblick över våra medarbetares förutsättningar att göra ett bra jobb? Har vi rätt kompetens och tydliga uppdrag?

Gör! Beskriv till exempel utifrån kompetensområde, antal tillsvidareanställda och visstidsanställda, yrkeskategorier och arbetsledarnivåer, kön och beroende på vad som är relevant för verksamheten. Uppgifter per sista oktober 2015 plockas fram av stadsledningskontoret/personalavdelningen och skickas till förvaltningarna.

Kritiska kvalitetsfaktorer och indikatorer

För att säkra och följa upp kvalitén i basverksamheten ska kritiska kvalitetsfaktorer med tillhörande indikatorer formuleras som en del i styrningen av verksamheten. En kvalitetsfaktor ska svara på frågan, Vad är det som gör att vi lyckas i vår verksamhet, att vi når målen, vad vi måste vara bra på? En indikator är ett mått som mäter kvalitén. Måttet mäter resultatuppfyllelsen och ska mätas regelbundet.

Fundera över! Vad är det som är särskilt viktigt och avgörande för verksamhetens kvalitet? Vad måste vi vara duktiga på och lyckas med för att kunna bedriva en framgångsrik verksamhet med goda resultat? Vad är viktigt att ha koll på och styra efter?

Finns det mätningar som vi eller andra gör idag som kan kopplas till en kvalitetsfaktor. Vad är relevant att följa upp?

Gör! Identifiera de kritiska kvalitetsfaktorerna utifrån fyra olika perspektiv; målgrupp, verksamhet, medarbetare och ekonomi. Fastställ kvalitetsindikatorer utifrån kvalitetsfaktorerna. För varje indikator ska mätmetod samt rutin för mätningens genomförande beskrivas.

Kvalitetsfaktorer och indikatorer, *se exempel nedan*

Perspektiv	Kvalitetsfaktor	Indikator	Utfall (senaste mätningen)	Uppföljning (periodicitet)
Målgrupp (Äldre)	Bemötande Kontinuitet	NKI-bemötande NKI-kontinuitet	T.ex. resultat från brukarundersökning	Ange när uppföljning redovisas År – i årsred. Tertial – i delårsred.
Verksamhet	Delaktighet Dokumentation	Andel genomf. planer Kvalitet genomf. planer		
Medarbetare	Nöjd medarbetar Frisk personal	NMI Hälsindex + sjukfrånvaro		
Ekonomi	God ekonomisk hushållning	Kostnad per timma Kostnad per brukare		

Mål och uppdrag

Kommunfullmäktiges mål och uppdrag

Nämnden ska redogöra för vilka mål och uppdrag som är styrande för nämndens ansvarsområde och på vilket sätt nämnden bidrar till kommunfullmäktiges mål och uppdrag.

Fundera över! Vilka mål och uppdrag är styrande för nämndens ansvarsområde? På vilket sätt ska nämnden bidra till kommunfullmäktiges mål? Vilka staden övergripande samarbeten har nämnden som bidrar till måluppfyllelsen.

Gör! Skriv och ange vilka kommunfullmäktige mål och uppdrag som är styrande för nämndens ansvarsområde. Redogör sammanfattningsvis på vilket sätt nämnden bidrar till kommunfullmäktiges mål och uppdrag (*t.ex. genom staden övergripande samarbete samt konkretisering i nämndens mål och uppdrag*).

Nämndens mål och uppdrag

Nämnden ska fastställa mål utifrån nulägesanalys, kommunfullmäktiges mål samt uppdrag. Nulägesanalysen kan till exempel omfatta en SWOT-analys samt analys och sammanfattning av föregående års slutsatser av den egna uppföljningen.

Begrepp	Definition
Prioriterat mål	<i>SMART formulerat mål som är prioriterat för utvecklingen av verksamheten. Inled med öka/förbättra/minska.....</i>
Motivering	<i>En förklaring av varför detta mål är prioriterat och kopplingen till andra mål och styrdokument.</i>
Strategier för att nå målet	<i>Olika sätt vi ska arbeta på för att nå målet. Inled med "Vi ska särskilt satsa på....."</i>
Åtgärder för att nå målet	<i>Konkreta åtgärder vi ska genomföra för att nå målet. Inled med "Vi ska genomföra....."</i>
Uppföljning för att mäta resultatet	<i>Hur vi ska följa upp resultatet, fastställ indikator</i>

Volymförändringar, ekonomiska förutsättningar samt budget

I tabeller där prognos ska anges, ska prognos per delår 2015 användas.

Ekonomiska förutsättningar och omvärldsbevakning

Fundera över! Hur påverkas nämnden av förändringar i de finansiella förutsättningarna?

Gör! Gör en kortfattad ekonomisk analys av nuläget och kända förändringar under planperioden kopplat till nämndens ansvarsområde. Nämndens egen analys bidrar till en samlad bild av stadens ekonomiska förutsägbarhet och har stark koppling till ekonomistyrning och internkontroll. Utgå från stadens övergripande finansiella förutsättningar och lägg till nämndens verksamhetsrelaterade förutsättningar, t.ex. förändringar i stadsbidrag.



Antagande Budget 2016					(%)
	Prognos 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018	
Internränta för lokalhyra		1,5	2	2,5	
Internränta för investeringar		2,5	2,5	2,5	
KPI, prognos enl. SKL	0,1	1,4	2,9	3,1	
PO- påslag	40,52	40,52	40,52	40,52	
Löneökningar		2,66	2,66	2,66	

Befolkningsprognos

Syftet med en analys av befolkningsförändringar är att tydliggöra hur befolkningsförändringar påverkar stadens verksamheter.

Fundera över! Hur ser förändringar i behovet ut och hur planerar ni att möta volymförändringarna på ett effektivt och kostnadseffektivt sätt.

Gör! Beskriv kortfattat hur nämnden påverkas av stadens senast publicerade befolkningsprognos.

Befolkningsprognos per 30 juni 2015.

Åldersklass	Faktisk befolkning 2014	År				
		2015	2016	2017	2018	
0 år	722	770	809	845	906	
1-5 år	3 196	3 397	3 552	3 752	3 990	
6 år	553	515	614	654	726	
7-12 år	2 514	2 739	2 864	3 087	3 379	
13-15 år	987	1 071	1 136	1 214	1 307	
16-18 år	1 010	988	1 009	1 095	1 215	
19-24 år	3 279	3 280	3 209	3 413	3 811	
25-44 år	16 093	17 056	17 656	18 797	20 799	
45-64 år	9 978	10 320	10 581	11 076	11 704	
65-79 år	4 278	4 477	4 654	4 855	5 088	
80-89 år	1 115	1 092	1 079	1 086	1 105	
90-w	365	367	347	339	344	
Totalt	44 090	46 070	47 510	50 213	54 373	

Volym och ersättningar per prestation

Staden tar fram en befolkningsprognos på våren och en på hösten. Den utgår från SCB befolkningsprognos med tillägg för prognos för färdigställda nya bostäder i staden.

Fundera över! Behov, inskrivningsgrader och genomsnitt varierar över tid. Hur påverkas nämndens volymer inom de olika verksamheterna under planperioden?

Gör! I volymtabellen redovisas förändringar i volymantaganden utifrån stadens befolkningsprognos. Dels ska förändrat antal anges, dels den totala kostnaden för dessa antal. Både positiva och negativa förändringar ska anges. I text bör beräkningsantagande beskrivas, t.ex. inskrivningsgrad, andel av befolkningen etc. I tabellen kan också utvalda kostnadsnyckeltal redovisas.

Volymtabell		XXX nämnd								(Mnkr)
Verksamhet/gren	Å-pris	Budget 2015		Budget 2016		Plan 2017		Plan 2018		Förändring 16-18
		Antal	Pris	Antal	Pris	Antal	Pris	Antal	Pris	
Exempel:			0		0		0		0	0
antal elever år 1-3			0		0		0		0	0
antal hemtjänsttimmar			0		0		0		0	0

Budgerat ekonomiskt resultat

Nämndens kostnader ska balanseras av nämndens totala intäkter. Vid beräkning av intäkter ska nämndens alla intäkter beaktas, säkerställda stadsbidrag, taxor och avgifter, bidrag samt kommunbidrag. Stadens långsiktiga målsättning är ett resultat motsvarande minst två procent av stadens skatteintäkter och kommunal utjämning inklusive fastighetavgift, exklusive jämförelsestörande poster, reavinster/förluster och exploateringsintäkter. Detta överskott behövs för att stabilisera i sämre tider. Kommunfullmäktige fastställer i samband med budgetramarna nästkommande års mål för resultat. För 2016 är målet ett resultat på 1,0 %.

Fundera över! Vilka intäktskällor har nämnden, tillkommer någon eller förändras avgifter eller taxor? Hur kan verksamheterna bidra till det långsiktiga målet?

Gör! Fyll i tabell per verksamhet samt resultat per nämnd och beskriv kortfattat förändringar i förhållande till budget och delår 2015. Gör en kortfattad analys av resultatet. Om andra intäkter än kommunbidrag finns som intäkt, beskriv också vilka de andra intäkterna nämnden har samt hur dessa påverkas av efterfrågan, medborgares behov och av befolkningsprognosen. Den senast publicerade befolkningsprognosen ska användas vid beräkning av budget 2016. För budget 2016 är det befolkningsprognos publicerad september 2015 (per juni 2015).



Resultat per verksamhet		XXX nämnd										(Mnkr)	
Verksamhet	Försäljning, taxor och avgifter	Intäkter				Kostnader						Resultat	
		Bidrag	Kommunbidrag	Övriga intäkter	Summa intäkter	Personalkostnad	Konsultkostnad	Köp av verksamhet	Lokalkostnad	Avskrivning & kapitalkostnad & finansiella kostnader	Övriga kostnader		Summa kostnader
Verksamhet 1					0,0							0,0	0,0
Verksamhet 2					0,0							0,0	0,0

XXX nämnd						
Resultat per kostnadsslag						(Mnkr)
	Utfall 2014	Budget 2015	Prognos 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Intäkter						
Försäljningsmedel						
Taxor och avgifter						
Hyror och arrenden						
Bidrag						
Försäljning av verksamhet och entreprenad						
Försäljning anläggningstillgångar						
Kommunbidrag						
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader						
Personalkostnader						

Investeringsbudget

Investeringar påverkar stadens lånebehov, kapitaltjänstkostnader och kommande driftkostnader. De föreslagna ekonomistyrningsprinciperna förslår att investeringar kan prioriteras inom nämndens investeringsbudget upp till ett visst fastställt ekonomiskt värde.

Fundera över! Vid budgetering av investeringsbudget ska nämndens tidigare beställda investeringar analyseras. Ligger de i fas? Håller budgeten för respektive objekt? Hur har behoven av investeringar förändrats? Hur påverkar den nya befolkningsprognosen eller andra nya förutsättningar framtida investeringar? Finns resurser att hinna med planerade investeringar eller bör något projekt skjutas framåt eller prioriteras om.

Gör! I tabellen redovisas planerade investeringar för planperioden. Om startåret redan passerats anges det i tabellen, annars lämnas kolumnen tom. Fördela den totala investeringen över planperioden. För att få en förståelse för investeringens kostnadspåverkan i framtiden ska även beräknad slutavskrivningsår anges i tabellen. I de fall investeringen görs med olika komponenter bör dessa grupperas efter avskrivningstid i den mån det går. Nämnden måste hålla sig till den investeringsram som beslutats av kommunstyrelsen och som ligger som förslag till stadens budget 2016. I mallen väljer du typ av investeringsprojekt; inventarier, maskiner och anläggningstillgångar eller förstudie. Interna mellanhanden ska stämmas av med respektive motpart innan inrapportering i Raindance.



Nämndens investeringar											Avser nämnd: XXX nämnd		(Mnkr)		Totalt planperioden
Delområde	Typ av investering	Investeringsprojekt	Projektnummer	Avskrivningstid	Planerad driftsstart	Planerat slutavskrivningsår	Upparbetad investeringskostnad	Budget 2015	Prognos 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018			
					1999-10-26	2059-10-26							0		

Kapitaltjänstkostnad och hyreskostnad

Fundera över! Hur påverkar tidigare investeringar och nya investeringar nämndens driftskostnader?

Gör! Beräkna och fyll i tabellen med kapitaltjänstkostnad, avskrivning och räntekostnader. På samma flik i Excel-mallen finns en tabell där nämndernas hyreskostnad ska redovisas. Redogör för kapitaltjänstkostnaderna och lokallhyrorna utveckling kopplat till verksamheten. Kapitalkostnaden för investering i lokaler belastar nämndens resultat som internhyra och ingår därmed inte i tabellen.

XXX nämnd					
Kapitaltjänstkostnad					
	Utfall 2014	Budget 2015	Prognos 2015	Budget 2016	Plan 2017
Avskrivning					
Internränta hyra					
Internränta investeringar					

Känslighetsanalys

Fundera över! Vad händer om? Hur förändras kostnadsbilden av en stycken eller 1 % förändring av antalet i volymerna?

Gör! Beskriv kortfattat marginaleffekten av ökning av 1 individ inom relevanta verksamheter, effekten av förändrat 1 förändrad antal kvm, meter väg att underhålla. Använd tabellen och redovisa förändringarna.

